

COMPTES COMBINÉS D'ATD QUART MONDE EN FRANCE

RAPPORT DE GESTION

ANNÉE 2017

Le présent rapport de gestion se rapporte aux comptes combinés des 8 structures juridiques d'ATD Quart Monde de droit français :

- Fondation ATD Quart Monde
- Mouvement ATD Quart Monde
- Association Volontariat International ATD Quart Monde
- Association ATD Quart Monde Terre et Homme de Demain
- Mouvement International ATD Quart Monde
- Association ATD Quart Monde Noisy-le-Grand
- Mouvement ATD Quart Monde Réunion
- Travailler et Apprendre Ensemble (TAE)

Ce périmètre englobe toutes les structures d'ATD Quart Monde de droit français. Il donne donc une image exhaustive de l'activité d'ATD Quart Monde, en France et à partir de la France. C'est sur cette base qu'est réalisée la communication publique des comptes d'ATD Quart Monde, notamment auprès des donateurs.

La Fondation ATD Quart Monde est agréée auprès du Comité de la Charte du don en confiance sur la base de ce périmètre. Le dernier renouvellement d'agrément triennal a été prononcé par la Commission d'agrément et de contrôle du Comité de la Charte en juin 2015. Celui-ci doit être renouvelé en juin 2018.

Les comptes combinés sont réalisés sous la responsabilité de la Fondation ATD Quart Monde et approuvés par son Conseil d'administration. Ils sont audités par le cabinet Leo Jegard.

« Enfant, dans l'institution où l'on m'avait mise, les sœurs n'avaient pas la patience de m'enseigner. Après, adulte, je ne voulais surtout pas que quelqu'un sache que « je ne sais pas ». Quand tu vis la pauvreté, tu vis la honte, et pour te protéger tu dois faire semblant, jouer un rôle. C'est avec mes propres enfants, des années après, que j'ai appris à lire le soir dans leurs livres d'école. »

Nelly Schenker, « Une longue, longue attente », 2018

« La misère recule là où les hommes s'unissent pour la détruire. »

Joseph Wresinski - Fondateur d'ATD Quart Monde

PRINCIPAUX ÉVÉNEMENTS DE L'ANNÉE 2017

Du point de vue de l'action, l'année 2017 s'est inscrite dans la poursuite des engagements communs définis pour la période 2013-2017. Ceux-ci comportent une orientation fondamentale « Aller à la recherche de ceux qui manquent encore », et trois priorités :

- Accéder à l'éducation et construire les savoirs avec l'intelligence de tous : faire reconnaître les savoirs de vie et la connaissance de ceux qui résistent à l'extrême pauvreté dans leur vie quotidienne ; soutenir la famille comme premier lieu d'éducation et nous mobiliser pour que les institutions d'éducation soient le lieu de réussite de tous les enfants ;
- Promouvoir une économie respectueuse des personnes et de la Terre : porter le défi que les plus pauvres puissent apporter leur réflexion et leur expérience aux projets économiques qui visent, réellement, à améliorer le bien être des personnes et des communautés ;
- Mobiliser pour la paix et les droits de l'Homme : amplifier notre mobilisation dans des engagements citoyens et des courants de solidarité pour faire reculer les préjugés à l'encontre des personnes en situation de pauvreté et faire avancer leur accès aux droits de tous.

Outre ses nombreuses actions régulières aux côtés des familles les plus pauvres, la poursuite de ses projets pilotes et son engagement au cœur de la société et de ses institutions nationales et internationales, **l'action d'ATD Quart Monde a été marquée en 2017 par la campagne internationale Stop Pauvreté** s'appuyant sur la célébration de trois anniversaires : le 100ème anniversaire de la naissance de Joseph Wresinski, le 60ème anniversaire de la création d'ATD Quart Monde dans le camp d'hébergement d'urgence de Noisy-le-Grand, et le 30ème anniversaire de la création de la Journée mondiale du refus de la misère, célébrée le 17 octobre de chaque année.

Dans le contexte de l'appel mondial des Nations unies aux états et groupes de la société civile à s'engager dans la réalisation des Objectifs de développement durable de l'agenda 2030, **la campagne Stop Pauvreté a fait prendre conscience à l'opinion publique que la misère n'est pas fatale et que, comme l'esclavage et l'apartheid, elle peut être abolie.** Voici quelques points forts de cette campagne :

- Elle a été lancée le 12 février à Angers (France), à Bangui (République centrafricaine) et au siège de l'ONU à New York en rappelant les origines d'ATD Quart Monde et la vie de son fondateur, Joseph Wresinski qui a grandi dans la misère.
- Plus de 6000 personnes de plus de 80 pays ont signé en ligne l'Appel à l'action.
- Plus de 150 histoires de changement choisies parmi toutes celles que nous avons collectées, appelées 1001 histoires, ont été publiées.
- La campagne « Quand des voix s'unissent » a fourni l'occasion à de très nombreuses chorales de s'emparer du répertoire des chansons de résistance que les militants et amis d'ATD Quart Monde ont l'habitude de chanter.
- La chanson « Avec mes deux mains, je peux changer le monde », composée par Ben Harper et enregistrée avec des musiciens ayant l'expérience de la pauvreté, a fait l'objet d'une vidéo coproduite par le groupe Playing for Change et ATD Quart Monde qui a été vue en ligne plus de 600 000 fois.
- En juin, un colloque international organisé à Cerisy-la-Salle (France) a réuni pendant une semaine 80 universitaires, praticiens, chercheurs et personnes vivant la pauvreté, venant de

15 pays différents, autour de « Ce que la misère nous donne à repenser avec Joseph Wresinski ».

- En août, à Wijhe (Pays-Bas), plus d'une centaine de jeunes venant de 10 pays d'Europe, issus de différents milieux, la plupart ayant l'expérience de la pauvreté, se sont rassemblés pendant 5 jours pour parler des enjeux auxquels ils font face et de la construction d'une Europe sans pauvreté.
- En octobre à Paris, juste avant la 30ème Journée mondiale du refus de la misère, plus de 30 000 personnes ont visité le Village des Initiatives pour une Société Autrement présentant de nombreuses actions positives pour un monde sans pauvreté.

La campagne Stop Pauvreté a fait l'objet d'une large couverture médiatique, à la fois dans les médias traditionnels et sur les réseaux sociaux.

Le détail de l'action de chacune des structures d'ATD Quart Monde est décrit dans leur rapport d'activité respectif et n'est donc pas repris dans le présent rapport de gestion.

Au niveau financier, l'année 2017 se termine avec un excédent global de 454 k€ à comparer aux excédents de 260 k€ réalisé en 2016 et 530 k€ en 2015.

Les activités menées dans le cadre de la campagne Stop Pauvreté ont représenté un surcoût évalué à 900 k€, dont une petite partie a bénéficié de subventions spécifiques, impactant les postes Services extérieurs et Achats et charges de gestion courante.

La variation importante du poste Engagements à réaliser représente à elle seule les 2/3 de l'augmentation du compte de résultat.

En dehors des trois postes pré-cités, grande stabilité des autres postes de dépenses.

Très belle performance au niveau des dons et des legs, on en verra l'explication plus loin.

ANALYSE DES COMPTES COMBINÉS 2017

1. Caractéristiques de l'exercice :

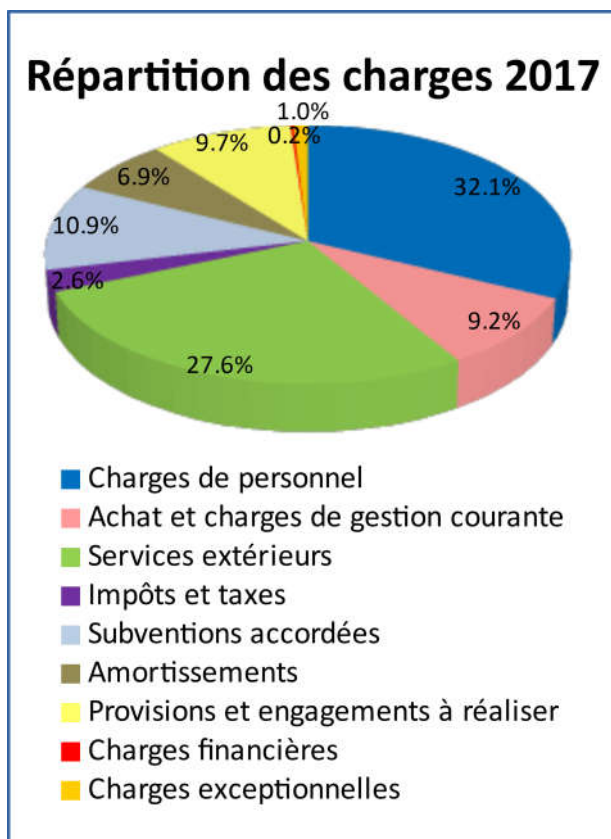
Total du Bilan	43 764 769 €
Total du compte de résultat	16 843 218 €
Excédent de l'exercice	453 515 €

Dans l'analyse des charges et produits combinés, il est important de rappeler quelques changements intervenus ces dernière années :

- 2014 : intégration de TAE (+550 k€ en charges et en produits).
- 2015 : la rémunération des salariés de l'association André Micard, qui était traitée en charges de personnel, est désormais imputée aux services extérieurs.
- 2015 : la création de la Fondation Joseph Wresinski impacte fortement les charges exceptionnelles (1 450 k€).
-

2. Les charges

Charges (en milliers d'euros)	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Charges de personnel	5,538	6,101	6,093	6,643	5,363	5,206	5,254
Achats & charges de gestion courante	1,318	1,613	1,479	1,469	1,420	1,419	1,501
Services extérieurs	2,516	2,581	2,606	2,379	3,474	3,783	4,519
Impôts et taxes	495	549	519	488	459	529	433
Subventions accordées	1,521	1,927	2,018	1,832	1,802	2,055	1,779
Amortissements	961	912	865	983	1,115	1,130	1,129
Provisions et engagements à réaliser	536	217	1,147	164	1,308	216	1,584
Charges financières	126	36	53	10	28	19	32
Charges exceptionnelles	18	1,082	952	161	1,844	44	160



Des charges en progression significative avec 2 principaux facteurs : la campagne Stop Pauvreté et les engagements à réaliser.

Les **charges de personnel**, principale poste de dépenses, restent stables.

La hausse des **achats et services extérieurs** résultent pour l'essentiel de l'organisation des événements de la campagne Stop Pauvreté : village des initiatives pour un monde autrement (Place de la République à Paris), projet Playing for Change, tournage de vidéos, traductions, colloque, etc.

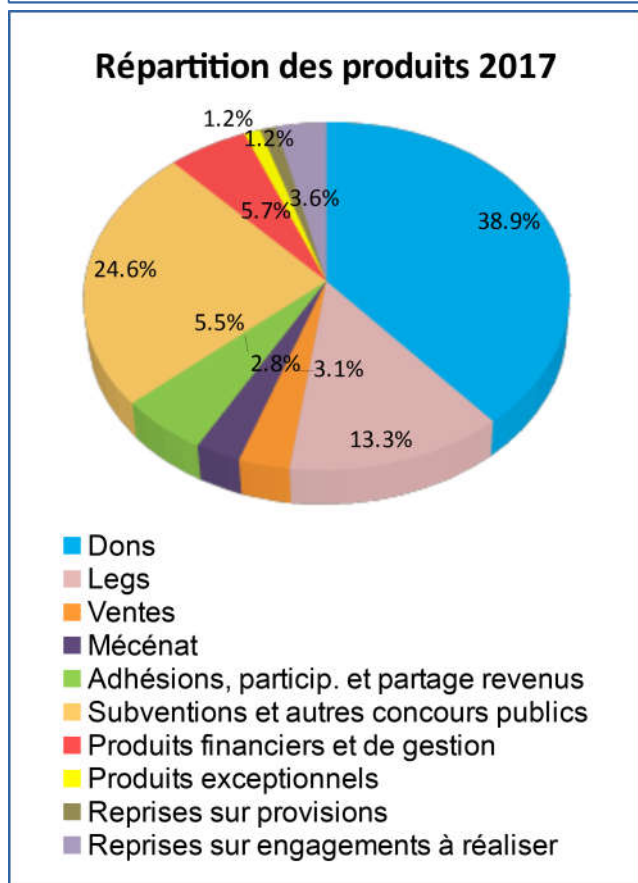
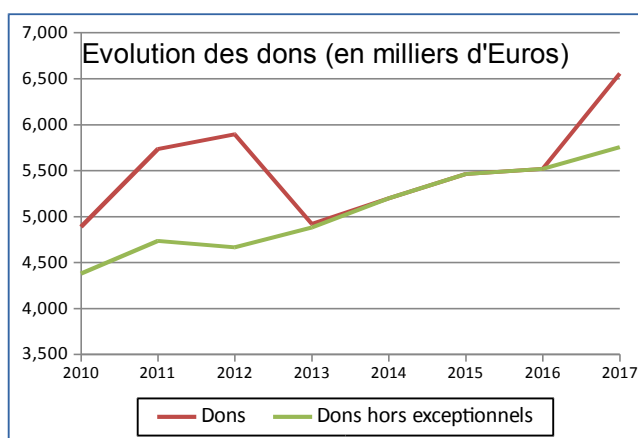
Les **subventions accordées** par ATD Quart Monde (hors du périmètre de la combinaison, aux équipes à l'étranger, par exemple) retrouvent leur niveau de 2015. En 2016, une subvention de 280 k€ avait été versée pour le projet « Territoires zéro chômeur de longue durée ».

La variation des **engagements à réaliser** constituent les 2/3 de la hausse des charges. Ces engagements comprennent notamment la donation avec charges de 800 k€ et la part non utilisée de la subvention de l'AFD pour l'action en Haïti sur la période mi-2017 mi-2019 pour 413 k€.

Les **charges exceptionnelles**, en forte progression, comprennent 133 k€ correspondant à une cession interne d'immobilisations qu'il a été décidé de ne pas éliminer.

3. Les produits

Produits (en milliers d'euros)	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Dons	5,752	5,895	4,917	5,199	5,462	5,518	6,556
Legs	861	747	1,375	1,523	1,540	1,310	2,240
Ventes	141	145	194	424	399	420	530
Mécénat	314	571	384	537	573	625	472
Adhésions, particip. et partage revenus	541	917	1,038	887	947	756	923
Subventions et autres concours publics	3,675	3,967	3,679	3,948	4,689	4,175	4,152
Produits financiers et de gestion	463	882	996	1,057	1,160	863	966
Produits exceptionnels	328	6,134	2,912	351	2,388	483	198
Reprises sur provisions	178	128	794	71	84	32	196
Reprises sur engagements à réaliser	197	606	283	115	101	478	611
Total	12,450	19,992	16,572	14,112	17,343	14,660	16,843



Explication de la forte croissance des dons et des legs...

L'augmentation de 1 M€ des **dons** tient pour l'essentiel à une donation avec charges de 800 k€ qui a été mise en fonds dédiés. La hausse des dons imputable à la collecte est donc de l'ordre de 200 k€.

Le montant des **legs** encaissés cette année a augmenté de près de 1 M€, pris sur le portefeuille de legs qui a diminué du même montant. Voir plus loin.

Après avoir progressé pendant trois ans, les ressources issues du **mécénat d'entreprise** chutent de 150 k€ (25%), par manque de moyens humains.

Les **subventions** se maintiennent globalement mais sont en nette diminution au niveau territorial.

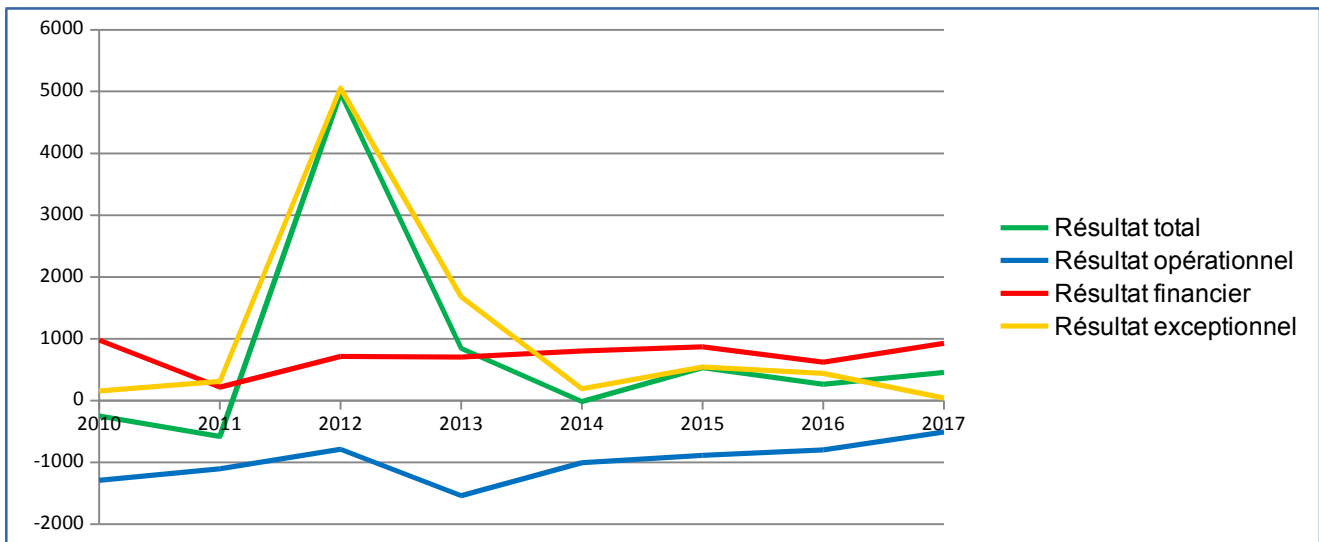
Les **produits financiers** augmentent, le Volontariat international ayant dégagé cette année 200 k€ de plus-value latente.

Les **produits exceptionnels** sont en forte baisse, aucune cession de biens immobiliers n'étant intervenue cette année .

Les **reprises sur provision** comprennent notamment une reprise de 120 k€ suite à un jugement en notre faveur dans une affaire nous opposant à un fournisseur de copieurs.

Les **reprises sur engagements à réaliser** correspondent à des reprises de fonds non utilisés sur des subventions pluri-annuelles des années précédentes.

4. Le résultat



Pour mémoire, les résultats exceptionnels de 2012 et 2013 avaient été très fortement impactés par des cessions de biens immobiliers.

**Le résultat de l'exercice est globalement excédentaire de 454 k€
sur un total de charges de 16 390 k€.**

**Hors produits financiers et exceptionnels,
le résultat est déficitaire de 511 k€,**

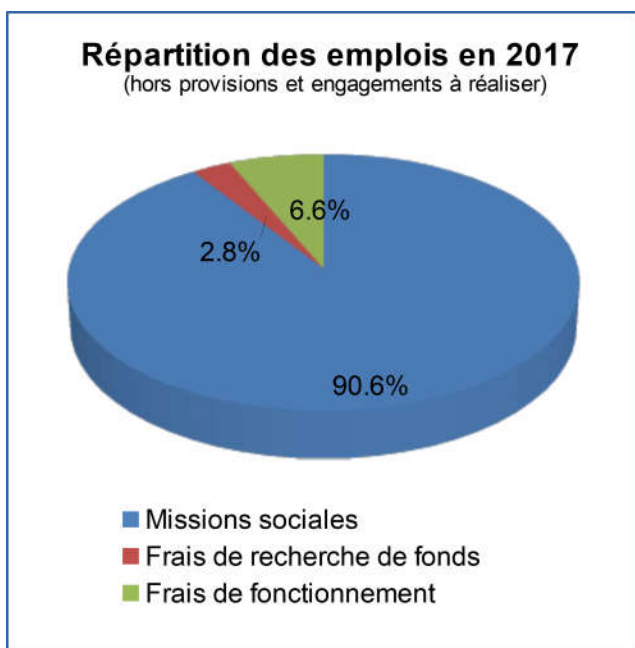
ce qui représente une nette amélioration par rapport à 2016 (-799 k€).

L'excédent global reste un élément positif mais il ne doit pas masquer l'insuffisance chronique de ressources courantes à laquelle fait face notre Mouvement depuis plusieurs années pour financer ses actions et son fonctionnement. Cette insuffisance s'élève en 2017 à 511 k€ : ces dix dernières années, cette insuffisance a été en moyenne d'un million d'euros et compensée par des produits financiers et par des cessions d'actifs immobiliers.

Il est à noter que le résultat opérationnel est en progression constante depuis 2013 où il avait atteint son point bas à -1.536 k€. Cette tendance favorable est encourageante, mais nous devons rester vigilants pour retrouver un équilibre entre nos dépenses et nos recettes courantes. Nous comptons sur la redéfinition en cours de notre stratégie financière pour redynamiser nos ressources et parvenir à l'équilibre dès 2019.

5. Emploi des ressources

Emplois (en milliers d'euros)	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Missions sociales	11,159	13,621	13,346	12,750	14,410	13,054	13,416
Frais de recherche de fonds	454	341	348	372	409	411	410
Frais de fonctionnement	880	848	902	880	921	835	980
Total des emplois	12,493	14,810	14,596	14,002	15,740	14,300	14,806
Dotations aux provisions	123	67	58	64	17	39	70
Engagements à réaliser	413	140	1,078	63	1,055	61	1,514
Total	13,029	15,017	15,732	14,129	16,812	14,400	16,390



En 2017, les dépenses consacrées aux **missions sociales** ont représenté **90,6 % du total des charges** (hors provisions et engagements à réaliser), un taux légèrement inférieur aux années antérieures (91,5 % en 2015 et 91,3 en 2016).

Les **frais de recherche de fonds** sont toujours très bas à 2,8 % (2,9 % en 2016).

Les **frais de fonctionnement** s'établissent à 6,6 %, en légère augmentation par rapport aux années précédentes.

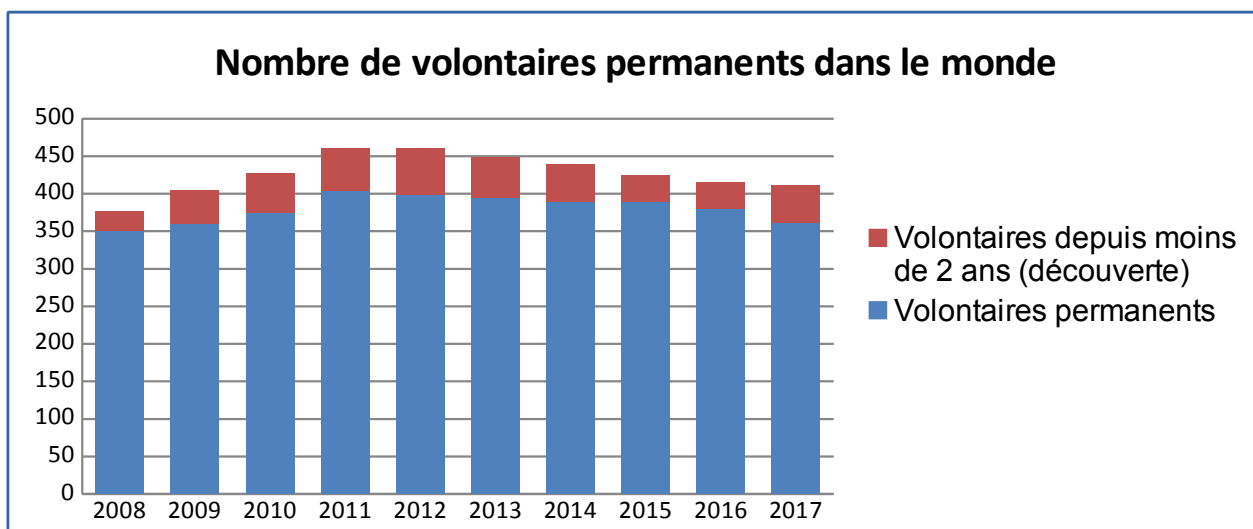
ACTIONS MISES EN OEUVRE POUR ASSURER L'EQUILIBRE FINANCIER

Les **charges de personnel** (5.254 k€) correspondent exclusivement au coût des volontaires et des salariés en rémunération solidaire, les coûts du personnel Micard étant comptabilisés en services extérieurs. Ces dépenses représentent 35,5 % du total des charges (hors provisions et engagements à réaliser) et même **40,3 %** du total des charges hors subventions versées aux structures ATD externes à la combinaison, c'est-à-dire du total des charges correspondant réellement au périmètre des structures de la combinaison.

Il y a par conséquent une grande sensibilité entre l'effectif des volontaires et le résultat de l'exercice, les ressources accompagnant difficilement les variations d'effectif.

L'évolution de l'effectif des volontaires reste donc un élément déterminant dans l'évolution du résultat.

Le nombre total de volontaires permanents dans le monde était de 370 en 2008, il a culminé à 460 en 2012, puis est redescendu à 411 en 2017 (incluant les volontaires en retraite administrative).



Le déficit de fonctionnement auquel ATD Quart Monde est confronté de manière chronique depuis plus de dix ans est une préoccupation que la maîtrise de l'effectif des volontaires ne suffira pas à surmonter.

A partir de début 2017, un vaste chantier a été lancé en vue de réactualiser la stratégie financière du Mouvement, en commençant par la France. Un groupe de travail a été constitué, comprenant la Délégation générale, la Présidence France, la Délégation nationale France, la Fondation.

Huit priorités ont été déterminées :

- Se mobiliser au sein du Mouvement,
- Mobiliser de jeunes donateurs,
- Développer les relations avec les donateurs,
- Développer les legs et la philanthropie,
- Adapter la communication,
- Développer le mécénat,
- Maîtriser les dépenses futures,
- Gérer les réserves.

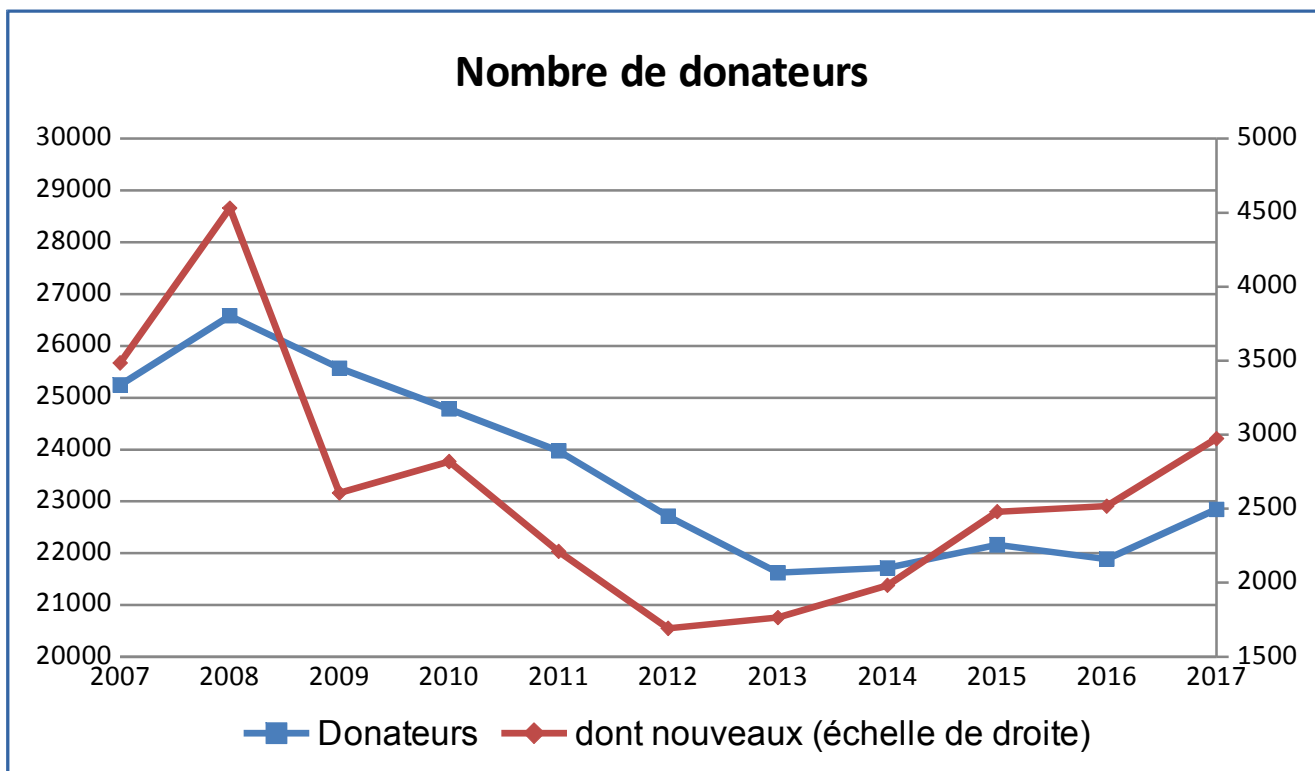
Huit groupes de travail de quatre à six personnes ont été constitués autour de chacune de ces priorités et ont livré le résultat de leurs travaux au début de l'été 2017.

A partir de leurs préconisations, le groupe de travail « stratégie financière » a pris un certain nombre d'orientations qui seront mises en œuvre à partir de 2018. Parmi ces orientations, nous pouvons citer :

- professionnaliser la fonction collecte au sein du Mouvement, en recrutant un responsable de la stratégie de la collecte,
- repenser le fonctionnement et l'articulation entre les différents acteurs impliqués dans la collecte et composant aujourd'hui le comité donateurs : secrétariat des amis, communication, informatique, DN France, Fondation,...
- développer une culture commune sur les questions de financement au sein du Mouvement,
- mobiliser les moyens nécessaires au recrutement de jeunes membres et de jeunes donateurs,
- segmenter notre fichier des amis pour personnaliser nos contacts en fonction des différents profils (nouveaux contacts, nouveaux donateurs, donateurs réguliers, donateurs occasionnels, anciens donateurs, etc.),
- clarifier notre communication financière, la rendre plus transparente,
- développer les legs en mettant en place une communication adaptée en direction des segments concernés de notre fichier et en investissant dans une communication externe régulière,
- se donner les moyens humains nécessaires pour relancer nos actions dans le milieu des entreprises,
- ...

1. DÉVELOPPEMENT DES RESSOURCES

A. Les dons



Hors dons exceptionnels, les dons sont en augmentation régulière depuis 2011 (petite exception en 2012) :

- +354 k€ en 2011,
- -69 k€ en 2012,
- +215 k€ en 2013,
- +319 k€ en 2014,
- +263 k€ en 2015,
- +56 k€ en 2016,
- +200 k€ en 2017.

Cette augmentation du montant des dons s'est accompagnée d'une diminution très nette du nombre de donateurs entre 2008 et 2013, suivie d'une période de stagnation entre 2013 et 2016, puis d'une augmentation de près de 1.000 donateurs en 2017.

Globalement, le nombre de donateurs a diminué de près de 4.000 entre 2008 et aujourd'hui, soit 14 %.

La priorité majeure reste l'augmentation du nombre de nouveaux donateurs et leur fidélisation.

La mobilisation de nouveaux donateurs était l'un des principaux objectifs de la campagne mondiale « Stop pauvreté » menée en 2017 et les résultats ont été assez décevants (+1.000 donateurs) en regard des investissements consentis dans cette campagne.

Ce travail de mobilisation de nouveaux donateurs doit être mené dans deux directions :

- sur notre propre fichier,
- à partir de nouveaux contacts.

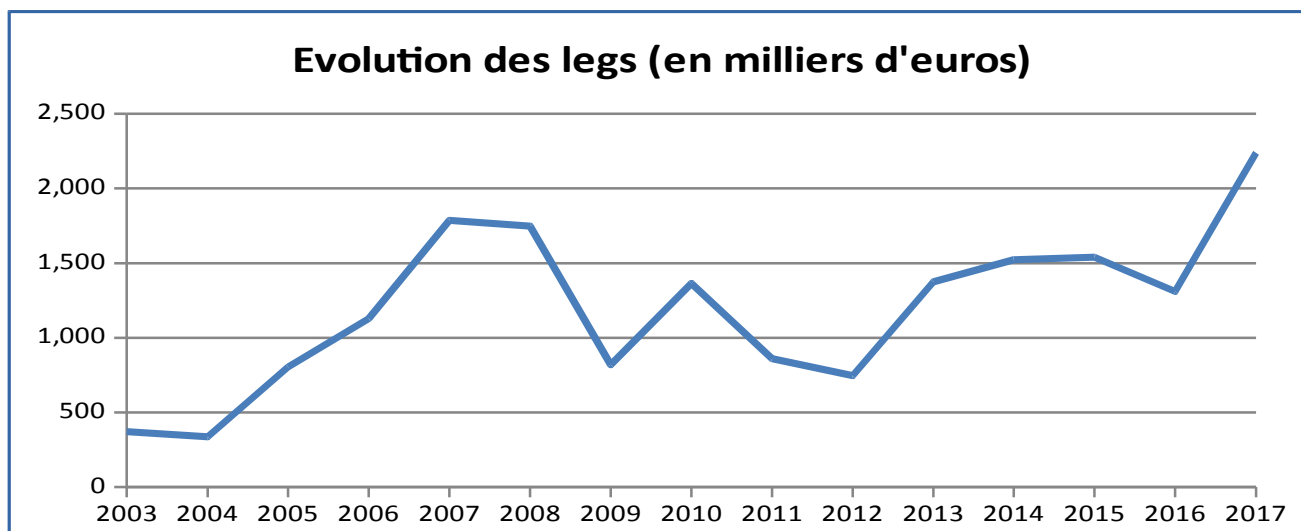
Sur notre propre fichier, notamment par les actions suivantes :

- en segmentant notre fichier,
- en poursuivant les tests de nouvelles formules d'appels aux dons,
- en personnalisant nos contacts,
- en professionnalisant notre communication directe,
- en informant régulièrement les lecteurs du Journal sur les différentes formes de dons,
- en rendant visible et en valorisant l'existence des donateurs,
- en développant encore les dons par prélèvement,
- ...

A partir de nouveaux contacts :

- en collectant systématiquement de nouveaux noms lors des événements et rassemblements organisés par le Mouvement,
- en améliorant et en accélérant nos procédures d'enregistrement des nouveaux noms,
- en établissant très vite un premier contact avec les nouveaux entrants,
- en explorant de nouvelles voies pour collecter des noms, améliorer notre notoriété (location d'adresses, pages presse,...)
- ...

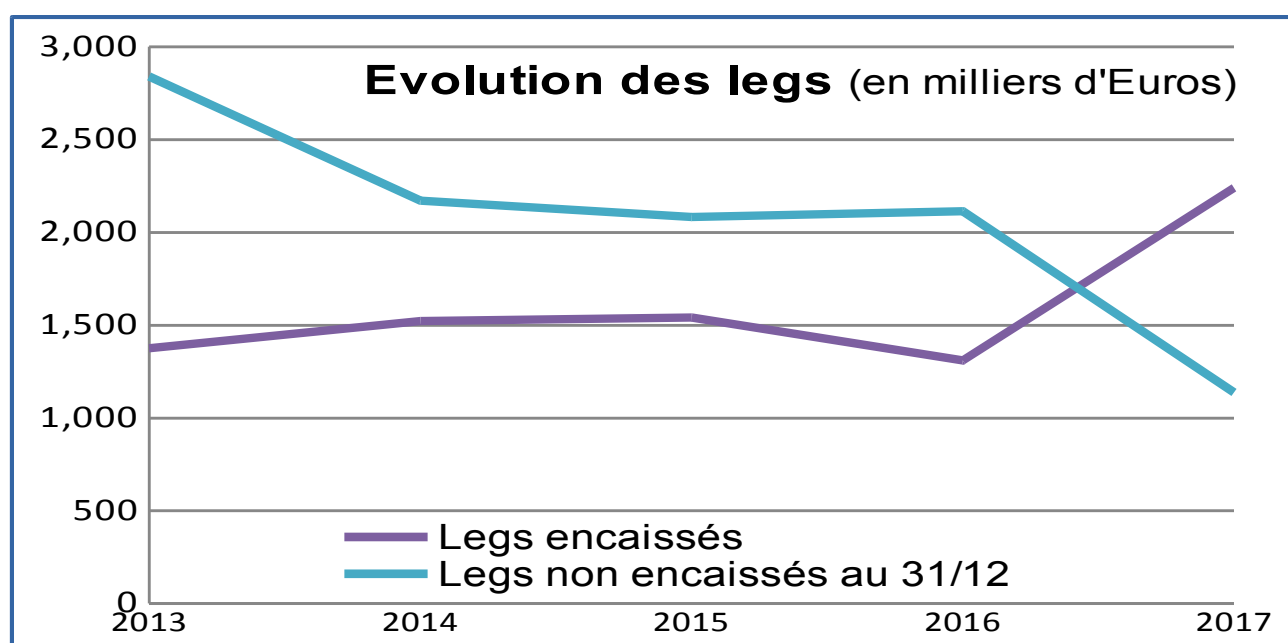
B. Développement des legs



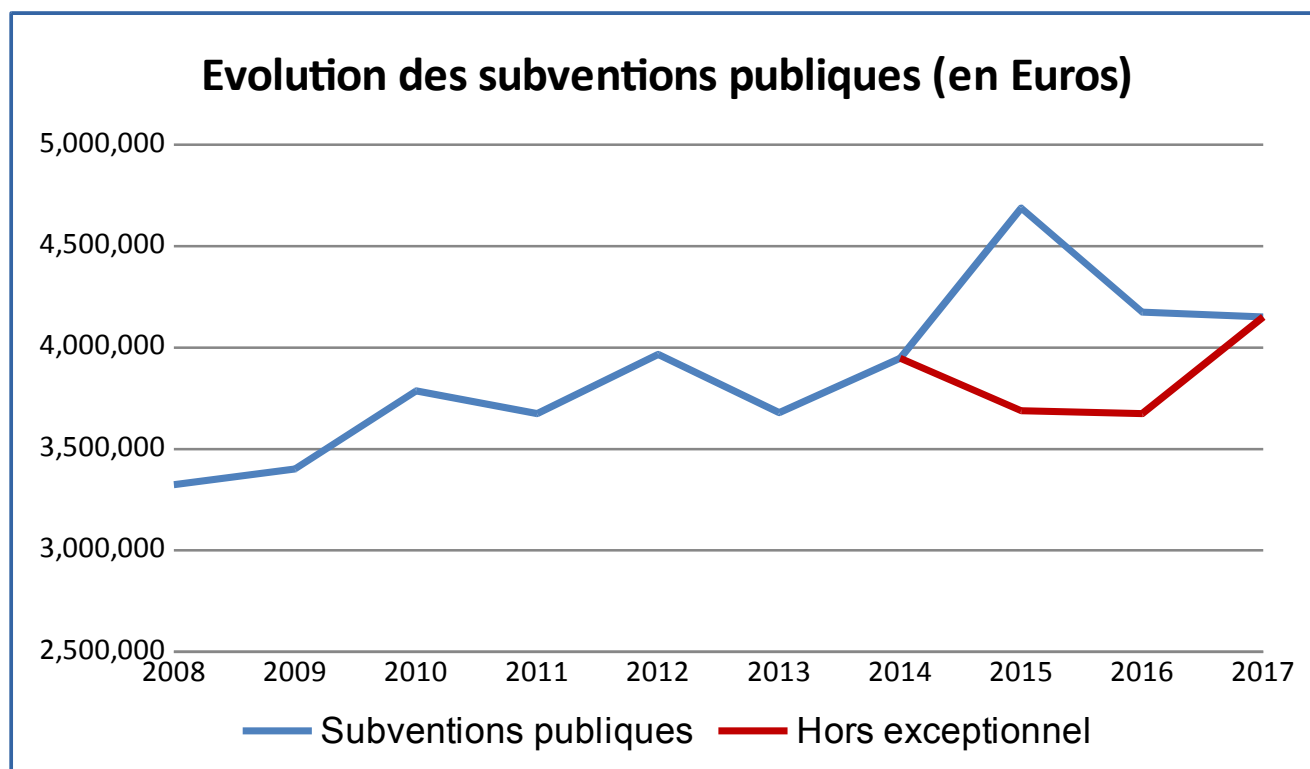
Les legs sont constitués de titres mobiliers, de comptes courants, d'assurances vie ou de biens immobiliers. Leurs encaissements se sont élevés à **2 240 k€ en 2017** (1 310 k€ en 2016).

Ce montant de legs encaissé en 2017 est le plus élevé jamais réalisé. Deux explications à cela :

- d'une part, le montant encaissé en 2016 avait subi une légère baisse par rapport à 2015 (230 k€) du fait de trois dossiers qui, pour des raisons techniques, n'avaient pas pu être conclus avant la fin de l'année, ces dossiers ont donc été traités en 2017,
- d'autre part, un nombre important de dossiers en portefeuille au début de l'année ont pu être conclus durant l'année 2017, entraînant un appauvrissement du portefeuille qui est passé de 2.114 k€ fin 2016 à 1.138 k€ fin 2017.



C. Subventions publiques



Le montant des subventions s'est élevé à 4.152 k€ en 2017, pour 4.175 k€ en 2016.

Les subventions au niveau territorial continuent à se réduire très sensiblement.

Un enjeu important reste l'obtention de subventions internationales permettant de financer de grands projets (projets dans plusieurs pays ou projets transversaux).

En 2017 une nouvelle subvention de l'AFD a été obtenue pour financer notre action en Haïti sur trois années, avec un montant total de 450 k€.

D. Mécénat

En 2017, les recettes liées au mécénat ont diminué de 153 k€, soit 24 % (472 k€ en 2017 et 625 k€ en 2016).

Cette diminution très significative est la conséquence du départ du responsable des contacts avec les entreprises et les fondations d'entreprises à partir de mi-2017.

L'arrivée d'une nouvelle personne est attendue en 2018. L'ambition reste d'atteindre 1.000 k€ de recettes annuelles sur ce poste.

2. LIMITATIONS DES CHARGES

Parmi les charges, les subventions aux organismes extérieurs agissant à l'étranger représentent 2.324 k€ en 2017 (2 055 k€ en 2016). Parmi ces subventions, les plus importantes sont celles affectées aux USA (473 k€) et au Royaume Uni (312 k€).

L'un des axes de la stratégie de stabilisation de l'équilibre financier global d'ATD Quart Monde est de permettre aux pays dépendant des subventions de la Fondation de réduire progressivement le montant de celles-ci. Pour cela, le pôle Administration Éthique et Finances Internationales est en lien étroit avec les équipes afin de les soutenir dans leur recherche d'équilibre financier. Ce soutien s'exprime sous différentes formes :

- travail annuel sur le budget prévisionnel,
- définition d'une stratégie en terme de ressources,
- organisation de sessions internationales (annuelles depuis 2013),
- développement d'outils : « boîte à outils » rassemblant procédures et bonnes pratiques,...

ATD Quart Monde souhaite être en capacité de monter des gros dossiers multi-pays en Europe et dans le reste du monde pour développer les financements internationaux. La cible est d'augmenter les financements internationaux de 200 à 300 k€ par an d'ici 3 ans et de stabiliser un niveau de subventions internationales à 400 k€ par an.

PERSPECTIVES

Outre la poursuite des efforts décrits dans le présent document, il est à noter qu' ATD Quart Monde prévoit entre autres en 2018 :

- la réactualisation des trois axes d'engagements communs,
- la poursuite du programme de recherche en partenariat avec l'Université d'Oxford portant sur les « dimensions de la pauvreté »,
- un séminaire international de capitalisation des savoirs d'actions sur l'éducation,
- le développement du chantier de redéfinition de la stratégie financière du Mouvement, notamment en y associant d'autres pays et en commençant par les pays à plus gros budget (Belgique, Suisse, USA, UK).

Le défi de gagner de nouveaux amis et donateurs, garants de la capacité d'ATD Quart Monde de demeurer présents aux côtés des populations les plus exclues et développer avec elles des projets dans la durée est absolument majeur et appelle à une mobilisation forte et tenace.